

# Informe de Monitoreo y Seguimiento Riesgos de Gestión

Corte a 31 de diciembre de 2023

Jardín Botánico de Bogotá - José Celestino Mutis

Oficina Asesora de Planeación

2024

## Contenido

Introducción .....	3
1. Política de Administración del Riesgo en el JBB.....	4
2. Matriz de Riesgos de Gestión .....	4
2.1 Nivel de Riesgo Inherente.....	10
2.2 Nivel de Riesgo Residual.....	11
2.3 Efectividad de los Controles en el Periodo .....	13
3 Resultados de la Ejecución de los Controles y Planes de acción en el Periodo ....	16
4 Comparativo Periodos Anteriores .....	20
5 Recomendaciones .....	21
6 Conclusiones .....	22

## Introducción

En el entendido que la gestión del riesgo es un proceso liderado por la Alta Dirección de la entidad y es ejecutado por los servidores y funcionarios propendiendo una adecuada administración, así como un aseguramiento razonable con respecto al logro de los objetivos y metas trazadas; mediante el presente informe se da a conocer el resultado del tratamiento de los riesgos oficializados en la DYP.PR.07.F.04. Matriz de Riesgos Institucional, a cargo de los procesos del Jardín Botánico de Bogotá durante el periodo comprendido entre el 1 de septiembre y el 31 de diciembre de 2023 con lo cual se da continuidad al seguimiento de los riesgos de gestión. Lo anterior con el fin de contribuir a la toma de decisiones basados en el riesgo, enfocados en la planificación y aplicación de acciones para minimizar la materialización de estos y a su vez modificar aquellas condiciones o situaciones generadoras de pérdidas económicas o reputacionales, cumpliendo con el esquema de las líneas de defensa.

El Jardín Botánico de Bogotá mantiene su estructura por procesos de la siguiente forma:

### Sigla Proceso

APL Aplicación del Conocimiento  
APR Apropiación del Conocimiento  
GCO Comunicaciones  
CDI Control Disciplinario Interno  
DYP Direccionamiento y Planeación  
ECM Evaluación, Control y Mejora  
GEN Generación del Conocimiento  
GCT Gestión Contractual

### Sigla Proceso

TEC Gestión de la Tecnología  
FCR Gestión de Recursos Financieros  
FIS Gestión de Recursos Físicos  
GTH Gestión del Talento Humano  
DOC Gestión Documental  
JUR Jurídico  
SDI Seguridad de Información  
SAC Servicio de Atención al Ciudadano

A la fecha todos los procesos de la entidad cuentan con al menos un riesgo de gestión, los cuales son objeto de seguimiento en el presente informe.

La Oficina Asesora de Planeación continuará desarrollando mesas de trabajo en el transcurso de la vigencia 2024, propendiendo la identificación de riesgos adicionales que permitan dar mayor cobertura al cumplimiento de objetivos de la entidad, partiendo de la gestión adecuada del riesgo para todos los procesos.

Para el presente informe se contó con la verificación del informe emitido por la tercera línea de defensa con la intención de atender los comentarios y recomendaciones efectuados a riesgos o controles. El informe emitido responde al radicado de número 2023IE3654 de asunto "Informe Seguimiento a la Matriz de Riesgos Gestión a 31 de agosto 2023" elaborado por la Oficina de Control Interno de fecha 31 de octubre de 2023, y lo estructurado en la Política de Administración

de riesgo. Se procedió con la inactivación de 3 riesgos y la creación de 2, el ajuste de 8 controles y 1 plan de acción a los riesgos de gestión, actividad que se desarrolló en el transcurso del tercer cuatrimestre del 2023 y que se detallará en el presente informe.

Destacamos el apoyo recibido por los enlaces de los procesos en la identificación y gestión de los Riesgos dando cumplimiento con la metodología suministrada por función pública y que es apropiada en la política de administración del riesgo de la entidad vigente.

## 1. Política de Administración del Riesgo en el JBB

Para el desarrollo del presente informe se aplica lo dictaminado en la Política de Administración del Riesgo en su versión 5 oficializada el pasado 29 de diciembre de 2023, adoptada mediante resolución 501 del 29 de diciembre de 2023 “Por medio de la cual se actualiza la Política de Administración del Riesgo en el Jardín Botánico de Bogotá “José Celestino Mutis”. Se destaca que la gestión efectuada durante el tercer cuatrimestre permite el cumplimiento de los lineamientos establecidos en la política antes mencionada, esta a su vez adopta lo indicado en la “Guía para la Administración del Riesgo y el diseño de controles en entidades públicas” versión 6, emitida por el Función Pública – FP en diciembre de 2022.

## 2. Matriz de Riesgos de Gestión

Ingresando al análisis de la gestión efectuada a los riesgos de gestión, con el fin de dar cumplimiento a los lineamientos en materia de administración del riesgo, en una primera etapa se identificaron riesgos asociados a los procesos, posteriormente se procedió con su valoración y finalmente se estructuraron los controles con los cuales se dio tratamiento al riesgo inherente. En una segunda etapa se realizó monitoreo y seguimiento a la ejecución de los controles estructurados y los planes de acción formulados para aquellos riesgos que tienen una zona residual diferente a baja con el propósito de mitigar la materialización del riesgo.

En tal sentido, el instrumento utilizado para el desarrollo de seguimiento para el tercer cuatrimestre corresponde a la Matriz de Riesgos de Gestión 2023 - versión 4. Se destaca que todos los procesos cuentan con al menos un riesgo identificado, para un total de 35 riesgos, para el periodo se inactivan tres riesgos, (1) del proceso de Gestión del Talento Humano y (2) de Direccionamiento y Planeación, se crean dos riesgos, (1) de Seguridad de la Información y (1) de Direccionamiento y Planeación, representado de la siguiente forma:

- R3GTH - Posibilidad de pérdida económica y reputacional por sanciones del ministerio de trabajo debido al incumplimiento de los estándares mínimos de seguridad y salud en el trabajo SG-SST a tener en cuenta en el plan de trabajo y capacitación del sistema. **Inactivado**
- Posibilidad de pérdida reputacional por incumplimiento de los requisitos establecidos para la certificación de área turística sostenible debido al inadecuado monitoreo y seguimiento de las actividades. **Inactivado**

- Posibilidad de pérdida reputacional por incumplimiento de los requisitos establecidos para la certificación de carbono neutral debido al inadecuado monitoreo y seguimiento de las actividades. **Inactivado**
- ⊕ Posibilidad de pérdida reputacional y económica por inadecuada percepción por parte de los procesos de la entidad por indisponibilidad de la información requerida para atender requerimientos y sanciones económicas de los entes de control debido a fuga de capital intelectual por inadecuada identificación de los inventarios de conocimiento. **Creación**
- ⊕ Posibilidad de pérdida económica y reputacional por reposición de la infraestructura tecnológica debido a una amenaza de seguridad digital presentada por una vulnerabilidad de un servicio o recurso tecnológico que afecta la disponibilidad, la confidencialidad y/o la integridad sobre los activos de información. **Creación**

Con relación al radicado 2023IE3654 emitido por la Oficina de Control Interno se efectuaron los siguientes cambios:

- ⊕ R2APL Control 2 ajuste en redacción
- ⊕ R3APL Control 2 ajuste en redacción
- ⊕ R4APL Control 1 ajuste en redacción
- ⊕ R4APL Control 2 se crea
- ⊕ R3DYP Control 1 ajuste en redacción
- ⊕ R2FCR Control 1 ajuste en redacción
- ⊕ R5FCR Control 1 ajuste en redacción
- ⊕ R1TEC Control 3 ajuste en redacción
- ⊕ R3APL ajuste plan de acción

El listado de riesgos que compone la matriz es el siguiente:

#### Riesgos de Gestión Versión 4

No Riesgo	PROCESO	PROCEDIMIENTO ASOCIADO AL RIESGO	DESCRIPCION DEL RIESGO (IMPACTO+CAUSA INMEDIATA+CAUSA RAIZ)
R1APL	Aplicación del Conocimiento	APL.PR.05 Manejo Silvicultural del Arbolado Adulto Generador de Riesgo en el espacio público	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional Por demandas por parte de la ciudadanía, y por sanciones por parte de los entes de control sobre la no ejecución de los conceptos técnicos de manejo silvicultural debido a la caída o volcamiento de árboles generadores de riesgo en espacio público ocasionando la afectación en los bienes públicos y privados o sobre la calidad de vida humana por la no ejecución de actividades de manejo silvicultural notificadas por la Secretaria Distrital de Ambiente



No Riesgo	PROCESO	PROCEDIMIENTO ASOCIADO AL RIESGO	DESCRIPCION DEL RIESGO (IMPACTO+CAUSA INMEDIATA+CAUSA RAIZ)
R2APL	Aplicación del Conocimiento	APL.PR.04 Propagación y Producción de Material Vegetal APL.PR.06 Manejo Integrado de Plagas y Enfermedades APL.PR.07 Diseño y Plantación de Árboles y Arbustos con Intervención Social	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por sanciones de entes de control e inconformidad por parte de la ciudadanía debido al uso de agroinsumos vencidos para el mantenimiento del arbolado y jardinería dentro y fuera de las instalaciones del Jardín Botánico
R3APL	Aplicación del Conocimiento	APL.PR.05 Manejo Silvicultural del Arbolado Adulto Generador de Riesgo en el espacio público APL.PR.06 Manejo Integrado de Plagas y Enfermedades APL.PR.07 Diseño y Plantación de Árboles y Arbustos con Intervención Social APL.PR.11 Captura de Datos para la Actualización del SIGAU Verificación y Análisis de Información	Posibilidad de pérdida Reputacional por sanciones de entes de control debido a demoras o desactualización en el cargue actividades de plantación, mantenimiento y manejo silvicultural en el aplicativo SIGAU
R4APL	Aplicación del Conocimiento	APL.PR.04 Propagación y Producción de Material Vegetal	Posibilidad de pérdida Económica por perdida de material vegetal facturado o cargado en el sistema FACTORY debido a la baja rotación (no utilización) de material vegetal en algunas especies que se encuentran en tamaños aptos ser plantadas el cual es destinado a proyectos de Arbolado y Jardinería
R1APR	Apropiación del Conocimiento	APR.PR.01 Acciones de Educación Ambiental APR.PR.05 Acciones de Apropiación del Territorio	Posibilidad de pérdida Reputacional por inconformismo de parte de la ciudadanía debido a dificultades logísticas, tecnológicas, socioambientales, de orden público y por emergencias sanitarias, que impidan el desarrollo programado de las actividades de educación y participación ambiental del JBB
R1CDI	Control Disciplinario Interno	CDI.PR.01 Disciplinario Ordinario	Posibilidad de pérdida Reputacional por hallazgos encontrados por parte de la Oficina de Control Interno y sanciones de los entes de control externos debido al incumplimiento en los términos de procesos disciplinarios a razón de deficiencia en el seguimiento del vencimiento de los términos procesales
R2CDI	Control Disciplinario Interno	Sin procedimiento asociado	Posibilidad de pérdida Reputacional por sanciones disciplinarias realizadas por entes de control externo debido a la violación de la reserva sumarial por la inadecuada custodia de los expedientes
R1DOC	Gestión Documental	DOC.PR.05 Organización y Conservación de Archivos	Posibilidad de pérdida Reputacional por hallazgos de los entes de control internos y externos e inconformismo por parte de los procesos debido al deterioro y pérdida de la información durante la ejecución de los procesos dentro de la Entidad por la ausencia o debilidades en el seguimiento y control por parte del proceso de gestión documental en los archivos de Gestión y el archivo Central.





No Riesgo	PROCESO	PROCEDIMIENTO ASOCIADO AL RIESGO	DESCRIPCION DEL RIESGO (IMPACTO+CAUSA INMEDIATA+CAUSA RAIZ)
R1DYP	Direccionamiento y Planeación	DYP.PR.01 Formulación, inscripción, registro y actualización de los proyectos de inversión del Jardín Botánico de Bogotá DYP.PR.02 Formulación, Actualización y Seguimiento al Plan de Acción del Jardín Botánico DYP.PR.03 Formulación, Publicación, Actualización y Seguimiento del Plan Anual de Adquisiciones DYP.PR.05 Registro, Seguimiento y Actualización del Presupuesto, Metas y Resultados	Posibilidad de pérdida Reputacional y Económica por sanciones de los entes de control debido al incumplimiento de los planes, programas, objetivos y metas Institucionales por debilidades en el seguimiento y control
R2DYP	Direccionamiento y Planeación	DYP.PR.04 Gestión de Indicadores DYP.PR.07 Formulación, Actualización y Seguimiento del Mapa de Riesgos por Procesos, de Corrupción e Institucional DYP.PR.08 Administración, Actualización y Seguimiento al Sistema Integrado de Gestión de la Entidad DYP.PR.13 Adopción de la Información Documental al Sistema Integrado de Gestión - SIG	Posibilidad de pérdida Reputacional por insatisfacción de los grupos de interés y de valor debido al inadecuado monitoreo y seguimiento a los Sistemas Integrados de Gestión
R3DYP	Direccionamiento y Planeación	Sin procedimiento asociado	Posibilidad de pérdida Reputacional y Económica por bajo nivel de credibilidad de los entes de control, grupos de interés debido a inoportunidad e inadecuada consolidación y revisión de información solicitada
R4DYP	Direccionamiento y Planeación	DYP.PR.10 Identificación de Aspectos, Valoración de Impactos Ambientales e Identificación de Requisitos Legales Ambientales DYP.PR.11 Elaboración, Implementación, Seguimiento y Reporte del Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA	Posibilidad de pérdida Reputacional y Económica por incumplimiento normativo, daños ambientales y/o, sanciones de las autoridades y/o entes ambientales debido a la deficiencia en la ejecución de controles operacionales y asignación de recursos
R7DYP	Direccionamiento y Planeación	Sin procedimiento asociado	Posibilidad de pérdida Reputacional y Económica por inadecuada percepción por parte de los procesos de la entidad por indisponibilidad de la información requerida para atender requerimientos y sanciones económicas de los entes de control debido a fuga de capital intelectual por inadecuada identificación de los inventarios de conocimiento



No Riesgo	PROCESO	PROCEDIMIENTO ASOCIADO AL RIESGO	DESCRIPCION DEL RIESGO (IMPACTO+CAUSA INMEDIATA+CAUSA RAIZ)
R1ECM	Evaluación Control y Mejora	ECM.PR.06 Auditorías Internas	Posibilidad de pérdida Reputacional por hallazgos a la Entidad por parte de entes de control debido al Incumplimiento o inoportuna ejecución del Plan Anual de Auditoría Interna originado por falta de recurso humano en la OCI
R1FCR	Gestión de Recursos Financieros	FCR.PR.16 Identificar, clasificar y reconocer los hechos económicos de la Entidad para la emisión de Estados Financieros	Posibilidad de pérdida Reputacional por posibles sanciones por parte de los entes de control (SDH, DIAN, Contraloría, Contaduría) debido a errores y/o inconsistencias en la información que se registra contablemente a razón de factores humanos, de parametrización en el sistema e ineficiente actualización por cambio de normatividad
R2FCR	Gestión de Recursos Financieros	FCR.PR.09 Trámite de pagos	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por descuento de los funcionarios y/o contratistas, y sanciones pecuniarias debido a incumplimiento en la oportunidad y pertinencia de la información para realizar los pagos de obligaciones a cargo del Jardín Botánico José Celestino Mutis a razón de fallas técnicas tanto internas como externas, así como factor humano
R3FCR	Gestión de Recursos Financieros	FCR.PR.10 Recaudo y control de efectivo y equivalentes al efectivo	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional Por sanciones de instancias de control tanto internas como externas Debido inconsistencias en el estado de los Ingresos propios de la Entidad, lo que genera el desfinciamiento en proyectos con recursos propios.
R4FCR	Gestión de Recursos Financieros	FCR.PR.03 Expedición del Certificado de Disponibilidad Presupuestal	Posibilidad de pérdida Reputacional por hallazgos de entes de control tanto interno como externos debido a inconsistencias en la expedición de CDP por una fuente de financiación errónea y/o error al digitar el objeto y valor del CDP
R5FCR	Gestión de Recursos Financieros	FCR.PR.04 Expedición del Registro	Posibilidad de pérdida Reputacional por hallazgos de entes de control tanto interno como externos debido a que la información que soporta el Registro Presupuestal no coincide con el acto administrativo o minuta contractual
R1FIS	Gestión de Recursos Físicos	FIS.PR.03 Inventario físico de bienes de consumo y devolutivos.	Posibilidad de pérdida Reputacional por insatisfacción de los procesos de la entidad Debido a la inexistencia o no disponibilidad del stock de bienes requeridos por las áreas para cumplir con las actividades y objetivos institucionales, a razón de la confiabilidad y oportunidad de la información
R2FIS	Gestión de Recursos Físicos	FIS.PR.15 Servicios Generales	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por hallazgos de la oficina de control interno o sanciones de entes de control externo debido a detrimento en el patrimonio económico de la entidad por la inadecuada prestación del servicio de vigilancia y seguridad a los bienes de la institución





No Riesgo	PROCESO	PROCEDIMIENTO ASOCIADO AL RIESGO	DESCRIPCION DEL RIESGO (IMPACTO+CAUSA INMEDIATA+CAUSA RAIZ)
R3FIS	Gestión de Recursos Físicos	FIS.PR.11 Mantenimiento de Infraestructura Física.	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por hallazgos de la oficina de control interno o sanciones de entes de control externo debido a las debilidades estructurales presentadas por la antigüedad y por la oportunidad en las adecuaciones y mantenimiento en el Jardín Botánico de Bogotá
R1GCO	Comunicaciones	GCO.PR.10 Gestión de Comunicaciones	Posibilidad de pérdida Reputacional por bajo nivel de confianza de la ciudadanía en la gestión que desarrolla la entidad, debido a las deficiencias en la comunicación efectiva y oportuna con las otras dependencias de la entidad; las cuales entregan de manera incompleta, confusa o inoportuna la información a divulgar.
R1GCT	Gestión Contractual	GCT.PR.01 Modalidad De Selección Mínima Cuantía GCT.PR.02 Modalidad De Selección Licitación Pública GCT.PR.03 Modalidad De Selección Subasta Inversa GCT.PR.04 Modalidad De Selección Menor Cuantía GCT.PR.05 Modalidad De Selección Concurso De Méritos Abierto. GCT.PR.06 Modalidad De Selección Acuerdo Marco de Precios GCT.PR.07 Modalidad De Selección Grandes Superficies	Posibilidad de pérdida Reputacional por sanciones de entes de control debido a la publicación de procesos de selección sin el lleno de los requisitos establecidos en el marco Normativo y el Manual de Contratación de la Entidad.
R2GCT	Gestión Contractual	GCT.PR.08 Liquidación de Contratos y Convenios.	Posibilidad de pérdida Reputacional por pérdida de competencia en la liquidación de contratos debido a la atención y gestión inoportuna de los radicados ante la Oficina Asesora Jurídica
R3GCT	Gestión Contractual	En estructuración	Posibilidad de pérdida Reputacional por percepción desfavorable de las partes interesadas o por sanciones de entes de control debido a la pérdida de un Expediente Contractual
R1GEN	Generación del Conocimiento	GEN.PR.03 Investigación Básica y Aplicada para la Conservación de la Flora y los Ecosistemas	Posibilidad de pérdida Reputacional por inconformismo en los grupos de interés (Comunidad académica, comunidad científica, comunidad institucional y ciudadanía en general), debido a la falta de oportunidad, acceso y debilidad en el seguimiento a la gestión de la información planteada en la formulación y desarrollo de la investigación.
R1GTH	Gestión del Talento Humano	GTH.PR.01 Provisión de empleo	Posibilidad de pérdida Reputacional Por sanciones por parte de los entes de control e insatisfacción de los funcionarios de la entidad. Debido a la falta de oportunidad en la verificación de la veracidad de los soportes allegados por el candidato a ocupar el empleo



No Riesgo	PROCESO	PROCEDIMIENTO ASOCIADO AL RIESGO	DESCRIPCION DEL RIESGO (IMPACTO+CAUSA INMEDIATA+CAUSA RAIZ)
R2GTH	Gestión del Talento Humano	GTH.PR.06 Planeación de la Capacitación Institucional GTH.PR.07 Planificación del Bienestar Social	Posibilidad de pérdida Reputacional por inconformidad del grupo de valor Debido al bajo nivel de participación en las actividades establecidas en los planes de capacitación y bienestar, porque la población objeto no cuentan con los medios y el tiempo afectando la ejecución total del cronograma propuesto
R1JUR	Jurídico	JUR.PR.01 Procesos Judiciales	Posibilidad de pérdida Reputacional y Económica por fallos judiciales en contra de la Entidad debido a la desatención a los procesos judiciales dentro de los términos y requerimientos judiciales.
R1SAC	Servicio al Ciudadano	Sin procedimiento asociado	Posibilidad de pérdida Reputacional por inconformidad por parte de los ciudadanos debido a deficiencias en la aplicación de protocolos y el desconocimiento de información actualizada de interés público.
R2SAC	Servicio al Ciudadano	SAC.PR.01 atención a Requerimientos	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por sanciones de instancias de control tanto internos como externos, así como inconformidad por parte de los ciudadanos debido a la falta de aplicación de los criterios de oportunidad, claridad, calidez y coherencia en las respuestas a los requerimientos o atención a los servicios a los ciudadanos.
R1TEC	Gestión de la Tecnología	TEC.PR.05 Soporte técnico HW-SW RED	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por quejas de ciudadanos manifestando inconformismo y/o daños en infraestructura de hardware debido a infección por malware o por ataques cibernéticos
R2TEC	Gestión de la Tecnología	TEC.PR.01 Adquisición, Implementación y Puesta en Producción de Hardware y Software	Posibilidad de pérdida Reputacional y Económica por daños en infraestructura de hardware debido a la ausencia de medidas de protección que se deben tener instaladas en los dispositivos para garantizar su seguridad contra intrusiones informáticas a las redes de datos del JBB
R1SDI	Seguridad de la Información	Sin procedimiento asociado	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por reposición de la infraestructura tecnológica debido a una amenaza de seguridad digital presentada por una vulnerabilidad de un servicio o recurso tecnológico que afecta la disponibilidad, la confidencialidad y/o la integridad sobre los activos de información

Tabla 1. Elaboración propia.

## 2.1 Nivel de Riesgo Inherente

Una vez identificados los riesgos se estableció para cada uno la zona de riesgo inherente (inicial), de acuerdo con la probabilidad y sus consecuencias o impacto en caso de materialización del riesgo de acuerdo con lo valorado por cada uno de los procesos.

Una vez realizado el ejercicio de valoración, se procede combinando la probabilidad y el impacto de cada uno de los riesgos obteniendo como resultado una distribución por nivel de afectación del riesgo representado de la siguiente forma:

### Distribución Zona Inherente por proceso

PROCESO	RIESGOS NIVEL INHERENTE				Total
	BAJO	MODERADO	ALTO	EXTREMO	
Aplicación del Conocimiento		3	1		4
Apropiación del Conocimiento			1		1
Comunicaciones			1		1
Control Disciplinario Interno			2		2
Direccionamiento y Planeación		1	3	1	5
Evaluación Control y Mejora			1		1
Generación del Conocimiento		1			1
Gestión Contractual		2	1		3
Gestión de la Tecnología		1	1		2
Gestión de Recursos Financieros		2	3		5
Gestión de Recursos Físicos		2	1		3
Gestión del Talento Humano		2			2
Gestión Documental			1		1
Jurídico		1			1
Seguridad de la Información		1			1
Servicio al Ciudadano			1	1	2
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>2</b>	<b>35</b>

Tabla 2. Elaboración propia.

El 46% (16) de los riesgos se encuentran en un nivel de riesgo moderado; el proceso de *Aplicación del Conocimiento* es el que tienen mayor número con 3 Riesgos en este nivel; el 49% de los riesgos se encuentran en un nivel Alto, donde los procesos de *Direccionamiento y Planeación* y *Gestión de Recursos Financieros* con 3 riesgos, poseen el mayor número en este nivel; mientras que 2 riesgos de los procesos de *Servicio de Atención al Ciudadano* (1) y *Direccionamiento y Planeación* (1) se encuentran en nivel Extremo representando el 6%.

## 2.2 Nivel de Riesgo Residual

Luego de establecer la zona de riesgo inherente, se define la aplicación de controles para todos los riesgos identificados por los procesos debido a que la medida de tratamiento establecida corresponde a “Reducir el Riesgo”, lo anterior busca el desplazamiento de la zona de riesgo a un nivel inferior (riesgo residual). En consecuencia, los controles que se implementaron para la mitigación de los riesgos por proceso son:

### Cantidad de Riesgos y controles por proceso

PROCESO	N° Riesgos	N° de controles implementados
Aplicación del Conocimiento	4	9
Apropiación del Conocimiento	1	2
Comunicaciones	1	2
Control Disciplinario Interno	2	2
Direccionamiento y Planeación	5	11
Evaluación Control y Mejora	1	2
Generación del Conocimiento	1	3
Gestión Contractual	3	5
Gestión de la Tecnología	2	5
Gestión de Recursos Financieros	5	7
Gestión de Recursos Físicos	3	3
Gestión del Talento Humano	2	2
Gestión Documental	1	1
Jurídico	1	2
Seguridad de la Información	1	1
Servicio al Ciudadano	2	2
<b>Total</b>	<b>35</b>	<b>59</b>

Tabla 3. Elaboración propia.

Disminuye en tres (3) la cantidad de controles pasando a 59, se disminuye en un riesgo respecto a la cantidad del periodo anterior de seguimiento quedando en 35. Esto motivado por la inactivación y creación de los riesgos mencionados al inicio del presente capítulo

La aplicación de controles se hace efectiva dependiendo de la combinación de los tipos preventivos, detectivos o correctivos, es importante indicar que los dos primeros permiten mitigar la frecuencia o probabilidad, mientras que el último tipo permite disminuir el impacto del riesgo. El resultado obtenido refleja la aplicación de la metodología, la invitación de parte de la Oficina Asesora de Planeación va dirigida a la ejecución constante y aplicada de los controles establecidos de acuerdo con las condiciones indicadas, se continuará propendiendo por la construcción de al menos un control de cada tipo. El número de controles por tipo y proceso es el siguiente:

### Cantidad de controles por tipología

Proceso	Preventivo	Detectivo	Correctivo	Total
Aplicación del Conocimiento	5	2	2	9
Apropiación del Conocimiento		1	1	2
Comunicaciones	1		1	2
Control Disciplinario Interno	1	1		2
Direccionamiento y Planeación	1	8	2	11
Evaluación Control y Mejora	2			2
Generación del Conocimiento	1	1	1	3
Gestión Contractual	3	1	1	5

Proceso	Preventivo	Detectivo	Correctivo	Total
Gestión de la Tecnología	3		2	5
Gestión de Recursos Financieros	3	3	1	7
Gestión de Recursos Físicos	1	1	1	3
Gestión del Talento Humano	2			2
Gestión Documental	1			1
Jurídico			2	2
Seguridad de la Información	1			1
Servicio al Ciudadano		1	1	2
<b>Total</b>	<b>25</b>	<b>19</b>	<b>15</b>	<b>59</b>

Tabla 4. Elaboración propia.

Es importante recordar que por metodología los controles que mayor valor aportan al criterio de evaluación son los preventivos seguido de los detectivos y por ultimo los correctivos. La recomendación de la Oficina Asesora de Planeación es siempre contar con mínimo dos controles de los cuales uno debe ser preventivo. Actualmente el 42% de los controles es preventivo, seguido del 32% detectivo y un 25% correctivo.

### 2.3 Efectividad de los Controles en el Periodo

La aplicación de controles a los riesgos se obtuvo como resultado el siguiente desplazamiento o movimiento en las zonas de riesgos a corte del 31 de agosto.

#### Comparativo de Zona Inherente vs Residual

PROCESO	N° DE RIESGOS	ZONA DE RIESGO INHERENTE				N° DE CONTROLES APLICADOS	ZONA DE RIESGO RESIDUAL			
		BAJA	MODERADA	ALTA	EXTREMA		BAJA	MODERADA	ALTA	EXTREMA
Aplicación del Conocimiento	4		3	1		9		3	1	
Apropiación del Conocimiento	1			1		2		1		
Comunicaciones	1			1		2		1		
Control Disciplinario Interno	2			2		2			2	
Direccionamiento y Planeación	5		1	3	1	11		3	1	1
Evaluación Control y Mejora	1			1		2			1	
Generación del Conocimiento	1		1			3		1		
Gestión Contractual	3		2	1		5	1	2		
Gestión de la Tecnología	2		1	1		5	2			
Gestión de Recursos Financieros	5		2	3		7		4	1	
Gestión de Recursos Físicos	3		2	1		3		2	1	
Gestión del Talento Humano	2		2			2		2		
Gestión Documental	1			1		1		1		
Jurídico	1		1			2	1			

PROCESO	N° DE RIESGOS	ZONA DE RIESGO INHERENTE				N° DE CONTROLES APLICADOS	ZONA DE RIESGO RESIDUAL			
		BAJA	MODERADA	ALTA	EXTREMA		BAJA	MODERADA	ALTA	EXTREMA
Seguridad de la Información	1		1			1		1		
Servicio al Ciudadano	2			1	1	2			2	
<b>TOTAL</b>	<b>35</b>		<b>16</b>	<b>17</b>	<b>2</b>	<b>59</b>	<b>4</b>	<b>21</b>	<b>9</b>	<b>1</b>

Tabla 5. Elaboración propia.

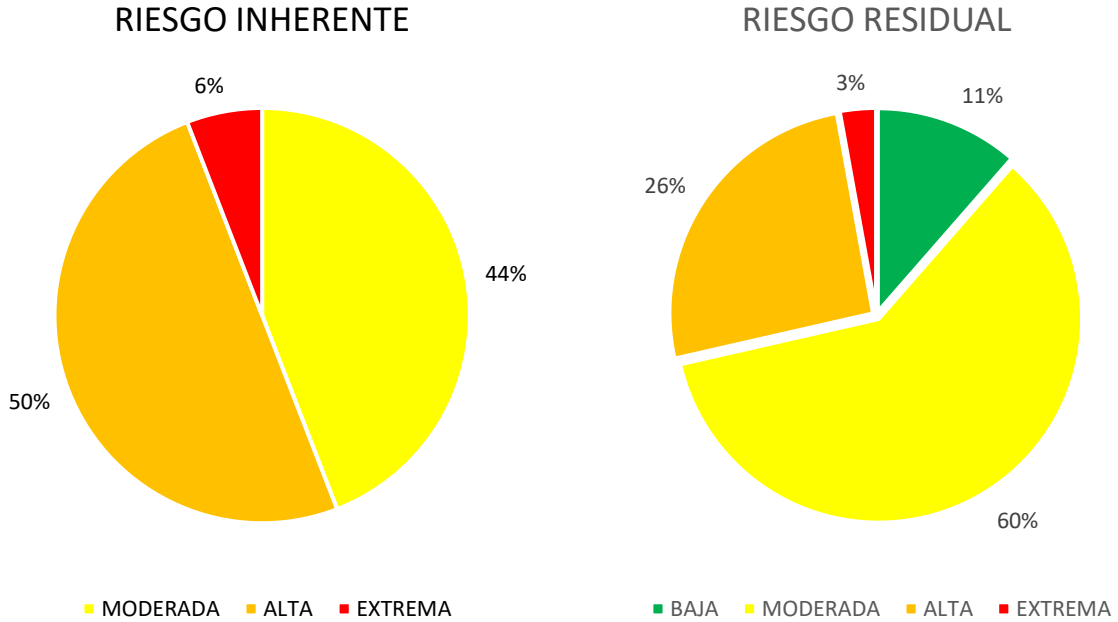
Tal como se evidencia, los riesgos asociados a los procesos presentaron una disminución en las zonas de riesgo, demostrando un adecuado manejo y estructura de los controles, resaltando:

- Queda 1 Riesgo en zona **extrema** luego de la aplicación de controles.
- 9 son los riesgos de 7 procesos que quedan en zona **Alta** y 21 los riesgos de 11 procesos en zona **Moderada** luego de la aplicación de controles.
- 3 procesos consiguieron ubicar 4 Riesgos en la zona residual **Baja**.
- Así mismo, los procesos de *Aplicación del Conocimiento* con 4 riesgos, *Control Disciplinario Interno* con 2, *Direccionamiento y Planeación* con 2, *Evaluación, Control y Mejora* con 1, *Gestión de Recursos Físicos* con 3, *Gestión de Recursos Financieros* con 3, *Generación del Conocimiento* con 1, *Gestión Contractual* con 1, *Gestión del Talento Humano* con 2, *Seguridad de la Información* con 1 y el proceso *Servicio al Ciudadano* con 1 no tuvieron desplazamiento en la zona de riesgo.

Destacamos que para evidenciar el desplazamiento entre zona inherente y residual se deberá cumplir con la estructuración de al menos un control de cada tipo por Riesgo como se recomendó anteriormente.

La validación de la ejecución de los controles se realizará en el siguiente capítulo del presente informe verificando el cargue de las evidencias lo cual será objeto de evaluación de la Oficina de Control interno. Desde la Oficina Asesora de Planeación se promovieron las mesas de trabajo con los procesos con el fin de identificar controles adicionales, así como la atención de los comentarios emitidos en los monitoreos. En relación con la distribución porcentual de los riesgos en los diferentes niveles de afectación tanto en la zona de riesgo inherente como residual, se evidencia el siguiente cambio:

### Comparativo de Zona Inherente vs Residual



Grafica 1. Elaboración propia.

La aplicación de controles para el tratamiento de los riesgos arroja como resultado los movimientos en las zonas de riesgos baja, pasando de 0% al 11%, el nivel moderado tuvo un incremento de un 44% al 60%, el nivel alto disminuyó pasando de 50% a 26% y en el nivel extremo se pasa de 6% a 3%; resaltamos que se cuenta 1 riesgo en la zona de riesgo residual extrema luego de la aplicación de controles lo cual indica que se deben aunar esfuerzos para la estructuración de más actividades control para mantener una adecuada gestión del riesgo.

### 3 Resultados de la Ejecución de los Controles y Planes de acción en el Periodo

A continuación, se describen los resultados del cargue de evidencias en cuanto a la ejecución de controles que se ejecutaron y que permiten confirmar el resultado mencionado del riesgo residual:

#### Porcentaje de Cumplimiento de cargue de evidencias

PROCESO	RIESGO	CONTROLES	PLAN DE ACCION
Aplicación del Conocimiento	4	100%	100%
Apropiación del Conocimiento	1	100%	100%
Comunicaciones	1	100%	100%
Control Disciplinario Interno	2	100%	100%
Direccionamiento y Planeación	5	100%	100%
Evaluación Control y Mejora	1	100%	100%
Generación del Conocimiento	1	100%	100%
Gestión Contractual	3	100%	100%
Gestión de la Tecnología	2	100%	100%
Gestión de Recursos Financieros	5	100%	100%
Gestión de Recursos Físicos	3	100%	100%
Gestión del Talento Humano	2	100%	100%
Gestión Documental	1	100%	100%
Jurídico	1	100%	100%
Seguridad de la Información	1	100%	100%
Servicio al Ciudadano	2	100%	100%
<b>TOTAL</b>	<b>35</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Tabla 6. Elaboración propia.

Los resultados anteriores se obtienen luego de la revisión de los seguimientos suministrados por cada uno de los procesos en la DYP.PR.07.F.01 Mapa de riesgos y que a su vez son respaldados con los seguimientos y las evidencias de ejecución de las actividades control establecidas. Se recuerda la importancia de la entrega de la información en los tiempos establecidos en el cronograma suministrado por la Oficina Asesora de Planeación, para este seguimiento la **Oficina de Control interno Disciplinario** presento sus soportes incompletos y por fuera de los tiempos de entrega establecidos.



Se realizan las siguientes observaciones/recomendaciones al mapa de riesgos que se publicará en la Unidad MIPG:

**Observaciones de la segunda línea de defensa**

No Riesgo	PROCESO	PROCEDIMIENTO ASOCIADO AL RIESGO	DESCRIPCION DEL RIESGO (IMPACTO+CAUSA INMEDIATA+CAUSA RAIZ)	OBSERVACIONES MONITOREO OAP
R3APL	Aplicación del Conocimiento	APL.PR.05 Manejo Silvicultural del Arbolado Adulto Generador de riesgo en el espacio público APL.PR.06 Manejo Integrado de Plagas y Enfermedades APL.PR.07 Diseño y Plantación de Árboles y Arbustos con Intervención Social APL.PR.11 Captura de Datos para la Actualización del SIGAU Verificación y Análisis de Información	Posibilidad de pérdida Reputacional por sanciones de entes de control debido a demoras o desactualización en el cargue actividades de plantación, mantenimiento y manejo silvicultural en el aplicativo SIGAU	Falta el listado de asistencia del Control 2.
R4APL	Aplicación del Conocimiento	APL.PR.04 Propagación y Producción de Material Vegetal	Posibilidad de pérdida Económica por pérdida de material vegetal facturado o cargado en el sistema FACTORY debido a la baja rotación (no utilización) de material vegetal en algunas especies que se encuentran en tamaños aptos ser plantadas el cual es destinado a proyectos de Arbolado y Jardinería	Falta septiembre para el control 2



No Riesgo	PROCESO	PROCEDIMIENTO ASOCIADO AL RIESGO	DESCRIPCION DEL RIESGO (IMPACTO+CAUSA INMEDIATA+CAUSA RAIZ)	OBSERVACIONES MONITOREO OAP
R2FCR	Gestión de Recursos Financieros	FCR.PR.09 Trámite de pagos	Posibilidad de pérdida Económica y Reputacional por descontento de los funcionarios y/o contratistas, y sanciones pecuniarias debido a incumplimiento en la oportunidad y pertinencia de la información para realizar los pagos de obligaciones a cargo del Jardín Botánico José Celestino Mutis a razón de fallas técnicas tanto internas como externas, así como factor humano	Se recomienda ajustar el Plan de acción debido a que el soporte corresponde a un reporte de la herramienta.
R2GCT	Gestión Contractual	GCT.PR.08 Liquidación de Contratos y Convenios.	Posibilidad de pérdida Reputacional por pérdida de competencia en la liquidación de contratos debido a la atención y gestión inoportuna de los radicados ante la Oficina Asesora Jurídica	Se recomienda replantear el control de acuerdo con las acciones tomadas para la verificación de los contratos pendientes de liquidación
R2GTH	Gestión del Talento Humano	GTH.PR.06 Planeación de la Capacitación Institucional GTH.PR.07 Planificación del Bienestar Social	Posibilidad de pérdida Reputacional por inconformidad del grupo de valor Debido al bajo nivel de participación en las actividades establecidas en los planes de capacitación y bienestar, porque la población objeto no cuentan con los medios y el tiempo afectando la ejecución total del cronograma propuesto	Se realizan las siguientes recomendaciones: Recomendamos verificar la digitalización de las listas de asistencia y la integridad en la recopilación de firmas, así como la organización de la carpeta y las evidencias suministradas.





No Riesgo	PROCESO	PROCEDIMIENTO ASOCIADO AL RIESGO	DESCRIPCION DEL RIESGO (IMPACTO+CAUSA INMEDIATA+CAUSA RAIZ)	OBSERVACIONES MONITOREO OAP
R1JUR	Jurídico	JUR.PR.01 Procesos Judiciales	Posibilidad de pérdida Reputacional y Económica por fallos judiciales en contra de la Entidad debido a la desatención a los procesos judiciales dentro de los términos y requerimientos judiciales.	Se recomienda ajustar el control 2 de acuerdo con la realidad operativa del proceso en cuanto la notificación se desarrolla cuatrimestral.
R1SAC	Servicio al Ciudadano	Sin procedimiento asociado	Posibilidad de pérdida Reputacional por inconformidad por parte de los ciudadanos debido a deficiencias en la aplicación de protocolos y el desconocimiento de información actualizada de interés público.	Se recomienda ajustar el control de acuerdo con la realidad operativa del proceso debido a que el ejercicio se efectuó cuatrimestral y el control menciona trimestral.

Tabla 7. Elaboración propia.



#### 4 Comparativo Periodos Anteriores

La siguiente es la relación de riesgos comparado con los registrados durante los periodos de 2021 Y 2022, se evidencia lo siguiente:

**Variación de No. de riesgos por proceso frente al periodo**

PROCESO	1Cuat	2Cuat	3Cuat	1Cuat	2Cuat	3Cuat	1Cuat	2Cuat	3Cuat
	2021			2022			2023		
	Aplicación del Conocimiento	3	3	3	4	4	4	4	4
Apropiación del Conocimiento	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Comunicaciones	2	2	2	1	1	1	1	1	1
Control Disciplinario Interno	0	0	0	2	2	2	2	2	2
Direccionamiento y Planeación	7	7	7	4	4	4	6	6	5
Evaluación Control y Mejora	2	2	2	1	1	1	1	1	1
Generación del Conocimiento	2	2	2	1	1	1	1	1	1
Gestión Contractual	3	3	3	2	3	3	3	3	3
Gestión de la Tecnología	1	1	1	3	3	3	3	2	2
Gestión de Recursos Financieros	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Gestión de Recursos Físicos	1	1	1	3	3	3	3	3	3
Gestión del Talento Humano	1	1	1	3	3	3	3	3	2
Gestión Documental	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Jurídico	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Seguridad de Información	0	0	0	0	0	0	0	0	1
Servicio al Ciudadano	-	-	-	2	2	2	2	2	2
<b>Total</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>34</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>35</b>

Tabla 8. Elaboración propia.

Se percibe un aumento en la cantidad de los riesgos identificados por los procesos desde la vigencia 2021, que contó con un total de 30 riesgos para los tres cuatrimestres, en 2022 se inicia en 34 para el primer periodo y culmina con 35 para el segundo y tercer periodo. La vigencia 2023 inicia con 37 riesgos, para el segundo cuatrimestre cierra con 36 y a cierre de vigencia resultan 35.

## 5 Recomendaciones

- En el evento en que se materialice algún riesgo, la primera línea de defensa es la responsable de informar a la segunda línea, quien debe liderar con la dependencia responsable, la revisión de los controles aplicados y la formulación del plan de contingencia para mitigar el impacto generado, conforme a lo establecido por la Política de Administración del Riesgo. Para la presente vigencia no se recibió notificación de materialización de ningún riesgo.
- Mantener el acompañamiento desde la segunda línea de defensa a los procesos en materia de gestión del riesgo, conforme a los lineamientos de la Política de Administración del Riesgo y las recomendaciones recibidas por la tercera línea de defensa, permitiendo la mejora constante y ajuste de los mapas de riesgos de gestión de los procesos de la entidad, revisando tanto el diseño como la ejecución del control para evitar que el riesgo se materialice y se permita el cumplimiento de los objetivos del proceso.
- Se recomienda a los enlaces de los procesos evitar borrar la información registrada en DYP.PR.07.F.01 Mapa de riesgos referente a los seguimientos registrados de los anteriores periodos de tal forma que se puedan mantener los datos históricos de la Gestión efectuada (Seguimientos y Fechas), así como realizar el registro de las fechas en las cuales se efectúa el seguimiento correspondiente. A su vez, solicitamos la creación de sub-Carpetas, para los casos donde se requiera la separación por número de Riesgo-Control y plan permitiendo un seguimiento eficaz.
- Revisar y monitorear permanentemente las acciones incluidas en la Matriz Institucional de riesgos por parte de la primera línea de defensa, con el fin de atender oportunamente las causas que dieron origen a los riesgos identificados, así como su probabilidad e impacto, con el fin de evitar que se materialicen
- La Oficina Asesora de Planeación recomienda a los procesos propender por la identificación de al menos un control de cada tipo (Preventivo, detectivo y correctivo) por cada riesgo o estructurar como mínimo dos controles de los cuales uno sea Preventivo.

## 6 Conclusiones

- Se realizó el ejercicio de identificación de riesgos para el proceso Seguridad de la Información y Direccionamiento y Planeación, asociados a la gestión del proceso siendo incluidos en la Matriz de Riesgos por procesos del tercer cuatrimestre, lo que permitió la cobertura de la totalidad de los procesos de la entidad y a su vez el objetivo de cada uno de estos en función del Modelo Integrado de Planeación y Gestión.
- La Política de Administración del Riesgo vigente corresponde a la versión 5 publicada el pasado 29 de diciembre de 2023 y la cual fue adoptada mediante resolución 501 del 29 de diciembre de 2023 “Por medio de la cual se actualiza la Política de Administración del Riesgo en el Jardín Botánico de Bogotá “José Celestino Mutis””, permitiendo la implementación a cabalidad de los lineamientos establecidos por parte del Departamento Administrativo de la Función Pública a través de la *Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas (V6)*. Con su adopción se ha permitido mejorar el nivel de blindaje a la entidad ante la presencia de eventos que pueden afectar el cumplimiento de la misión, objetivos institucionales y la calidad de los productos, se pasó de 30 riesgos en el 2021 a 35 riesgos para 2022 y 35 para cierre de 2023, orientando a la entidad hacia un nivel de aseguramiento razonable, contemplando los recursos necesarios para la definición, la implementación y la efectividad de las acciones que permitan un tratamiento adecuado de los mismos.
- Se realizó el ejercicio de Análisis del Contexto estratégico con cada proceso para la vigencia 2023 lo cual permitió identificar los factores internos y externos que podrían generar afectaciones al cumplimiento de los objetivos.
- La Gestión del riesgo en la entidad ha sido efectiva en la medida en que los controles identificados e implementados asociados a los procesos, permitieron el desplazamiento a zonas de riesgo baja y moderada lo que contribuyeron a reducir la probabilidad y el impacto de su materialización. Si bien se mantiene la mayoría de los riesgos y controles para el tercer cuatrimestre se informa que para el inicio de la vigencia 2024 se efectuará una revisión con todos los procesos sobre la continuidad o no de estos incluyendo los controles. A su vez, desde la Oficina Asesora de Planeación se promoverá la estructuración de nuevos controles que permitan un desplazamiento entre las zonas inherente y residual de riesgos.
- Se evidencia el cargue de evidencias lo cual queda sujeto a la evaluación de parte de la tercera línea de Defensa.
- La información consignada en el presente informe se puede corroborar accediendo a la



carpeta Unidad MIPG ubicada en el repositorio de la Oficina Asesora de Planeación a la cual también se puede acceder mediante el siguiente enlace:

[https://jbbgovco.sharepoint.com/:f:/s/unidadmipg/EmrNmYIk4n9MsN9Nza42JJwBxAxHxUPm\\_jICIoOLvkHsw?e=DaxvKa](https://jbbgovco.sharepoint.com/:f:/s/unidadmipg/EmrNmYIk4n9MsN9Nza42JJwBxAxHxUPm_jICIoOLvkHsw?e=DaxvKa)

Cordialmente;



**JOSÉ ALBERTO AMAYA GONZÁLEZ**  
Jefe Oficina Asesora de Planeación  
e-mail: [jamaya@jbb.gov.co](mailto:jamaya@jbb.gov.co)

	Nombre	Firma	Fecha
Aprobado por:	José Alberto Amaya Gonzalez- Jefe Oficina Asesora de Planeación		16/01/2024
Proyectado por:	Pablo Leonardo Molano Parra Contratista Oficina Asesora de Planeación		16/01/2024

Los arriba firmantes declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales vigentes y, por lo tanto, bajo nuestra responsabilidad, lo presentamos para la firma del jefe de la Oficina Asesora de Planeación.